



وزارة المالية
شئون المحاسبة العامة
إدارة التوجيه والنظم
Ministry of Finance
General Accounting Affairs
Guidance & System Department

تقرير المتابعة الربع سنوي

لحسابات الإدارة المالية للدولة
الربع الثاني 2009-2010

حسابات الإدارة المالية للدولة ونتائجها

الفترة من 2009/4/1 - 2009/9/30

(الربع الثاني من السنة المالية 2009/2010)

صدر المرسوم بقانون رقم (4) لسنة 2009 بربط ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية للسنة المالية 2010/2009 والمتضح من نصوصه أن جملة تقديرات الإيرادات 8,074,455,600.000 دينار وجملة اعتمادات المصروفات 12,116,000,000.000 دينار وجملة تقديرات المخصصات 807,445,560.000 دينار (احتياطي الأجيال القادمة) بما يعادل 10٪ من تقديرات إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية طبقاً لنص المادة الأولى من القانون رقم 106 لسنة 1976 م، وبذلك تصبح جملة تقديرات المصروفات والمخصصات 12,923,445,560.000 دينار مما ترتب عليه وجود عجز تقديري مقداره (4,848,989,960.000) دينار يتم تغطيته من المال الاحتياطي العام .

وفيما يلي بيان تحليلي لميزانية الوزارات والإدارات الحكومية حتى نهاية الربع الثاني من السنة المالية 2010/2009 :

أ- إيرادات :-

بلغت الإيرادات المحققة حتى نهاية سبتمبر 2009 مبلغ 8,215,503,639.860 دينار بنسبة 101.7٪ عن تقديرات إيرادات الميزانية وبنسبة 203.5 ٪ عن المقدّر للفترة .

أ- إيرادات نفطية :-

تقديرات الميزانية 6,924,479,000.000 دينار

تقديرات الفترة 3,462,239,500.000 دينار

الإيرادات المحققة 7,744,255,750.025 دينار

بنسبة 11.8٪ عن تقديرات الميزانية للإيرادات

النفطية وبنسبة 223.7٪ عن المقدّر للفترة.

ب- إيرادات غير نفطية :-

تقديرات الميزانية 1,149,976,600.000 دينار

تقديرات الفترة 574,988,300.000 دينار

الإيرادات المحققة 471,247,889.835 دينار

بنسبة (59.0) ٪ عن تقديرات الميزانية للإيرادات

غير النفطية وبنسبة (18.0) ٪ عن المقدّر للفترة.

ثانيا :الالتزامات و المصروفاتأ - الالتزامات :-

وهى تمثل 10٪ من الإيرادات المحققة تخصص لاحتياطي الأجيال القادمة طبقا لنص المادة الأولى من القانون 106 لسنة 1976 م وقد بلغت حتى 2009/09/30 مبلغ وقدره 821,550,363.986 دينار بنسبة 203.5٪ لتقديرات الفترة وبنسبة 101.7٪ لتقديرات الميزانية.

ب - المصروفات :-

بلغت اعتمادات المصروفات للسنة المالية 2010/2009 مبلغ 12,116,000,000.000 دينار وقد بلغت المصروفات الفعلية حتى 2009/09/30 مبلغ وقدره 3,225,753,974.314 دينار بنسبة 26.6٪ من ربيط الميزانية ، وبنسبة 53.2٪ من معدل تقديرات الصرف عن الفترة .

وفيما يلي شرح تفصيلي للمصروفات على مستوى الأبواب :-

الباب الأول - المرتبات

وهو يتضمن كافة ما يدفع من مرتبات نقدية وعلاوات وبدلات ومكافآت لموظفي الجهات الحكومية مقابل قيامهم بجهد أو بعمل ، كما يشمل ما يمنح لهم في شكل مزايا عينية وتأمينية كالأغذية والملابس والعلاج والتعليم وتذاكر السفر وحصص الحكومة من التأمينات الاجتماعية .

اعتمادات الميزانية	3,476,000,000.000
تقديرات الفترة	1,738,000,000.000
المصروفات الفعلية	865,570,803.202

بنسبة 24.9٪ من اعتمادات الميزانية وبنسبة 49.8٪ من المقدر للفترة ، وبنسبة 26.8٪ من إجمالي المصروفات الفعلية.

الباب الثاني – المستلزمات السلعية والخدمات

وهو يخصص للمصروفات التي تنفقها الجهات الحكومية في سبيل تسيير أعمالها الجارية للحصول على المستلزمات السلعية والخدمات .

اعتمادات الميزانية 2,355,000,000.000

تقديرات الفترة 1,177,500,000.000

المصروفات الفعلية 316,948,477.437

بنسبة 13.5 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 26.9 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 9.8 % من إجمالي المصروفات الفعلية .

الباب الثالث – وسائل النقل والمعدات والتجهيزات

وهو يخصص للمصروفات التي تنفقها الجهات الحكومية في سبيل الحصول على السلع والأصول الرأسمالية.

اعتمادات الميزانية 344,000,000.000

تقديرات الفترة 172,000,000.000

المصروفات الفعلية 102,888,283.740

بنسبة 29.9 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 59.8 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 3.2 % من إجمالي المصروفات الفعلية .

الباب الرابع – المشاريع الانشائية والصيانة والاستثمارات العامة

وهو يخصص للمصروفات التي تنفقها الجهات الحكومية لإضافة أصول أو صيانة أو ترميم أصول قائمة أو استملاك عقارات وأراضي .

اعتمادات الميزانية	1,265,000,000.000
تقديرات الفترة	635,500,000.000
المصروفات الفعلية	374,833,017.137

بنسبة 29.6 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 59.3% من المقدر للفترة ، وبنسبة 11.6 % من إجمالي المصروفات الفعلية .

*** التكاليف الكلية للمشاريع الإنشائية للسنة المالية 2010/2009**

إجمالي التكاليف الكلية =	10,741,591,338.000
المعمّدة =	10,491,001,338.000
الجديدة =	223,590,000.000

الباب الخامس – المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية

وهو يخصص لمصروفات ذات طبيعة خاصة لا تدرج ضمن أي من أبواب الميزانية الأخرى وذلك لاعتبارات السياسة العامة وخدمة الأهداف العامة .

اعتمادات الميزانية	4,676,000,000.000
تقديرات الفترة	2,338,000,000.000
المصروفات الفعلية	1,565,513,392.798

بنسبة 33.5% من اعتمادات الميزانية وبنسبة 67.0 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 48.5 % من إجمالي المصروفات الفعلية .

ثالثا : فائض/ عجز الميزانية عن الفترة من 2009/04/01 حتى 2009/09/30

العجز المقدر بالميزانية	▪	(4,848,989,960.000) دينار
العجز التقديري للفترة	▪	(2,424,494,980.000) دينار
الفائض	▪	4,168,199,301.560 دينار

وبتحليل الفائض عن الفترة يتضح أنه نتيجة للآتي :-

- 1 - زيادة الإيرادات عن المصروفات بمبلغ 4,989,749,665.546 دينار
- 2 - وجود التزامات (10 % من الإيرادات لاحتياطي الأجيال القادمة) (821,550,363.986) دينار

وبتحليل الوفر إلى نوعيه :-

1- الفائض الجاري : إيرادات جارية (وهي تشمل إيرادات الأبواب من الأول إلى السابع)

- مصروفات جارية وتحويلية (وهي تشمل مصروفات الباب الأول والثاني والخامس)

$$5,465,767,003.858 \text{ دينار} = (2,748,032,673.437 - 8,213,799,677.295)$$

2- الفائض الرأسمالي : إيرادات رأسمالية (وهي عبارة عن إيرادات الباب الثامن)

- مصروفات رأسمالية (وهي تشمل مصروفات الباب الثالث والرابع)

$$1,703,962.565 - (477,721,300.877) = (476,017,338.312) \text{ دينار}$$

إجمالي الفائض	4,989,749,665.546	دينار
التزامات (10 % من الإيرادات لاحتياطي الأجيال القادمة)	(821,550,363.986)	دينار

الفائض	4,168,199,301.560	دينار
--------	-------------------	-------

جدول رقم (1)

إجمالي الإيرادات والمصروفات حسب أبواب الميزانية

مصروفات السنة المالية			إيرادات السنة المالية		
2009/2008		2010/2009	2009/2008		2010/2009
510,934,307.688	المرتبات	865,570,803.202	13,900,403,663.714	إيرادات نفطية	7,744,255,750.025
569,114,074.555	المستلزمات السلعية والخدمات	316,948,477.437	106,431,103.041	الضرائب على صافي الدخل والأرباح	63,064,878.591
13,163,390.394	وسائط النقل والمعدات والتجهيزات	102,888,283.740	6,442,914.482	الضرائب والرسوم على الممتلكات	3,950,354.232
317,312,509.838	المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة	374,833,017.137	631,336.815	الضرائب والرسوم على السلع والخدمات	517,567.719
4,112,726,777.018	المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية	1,565,513,392.798	92,257,576.307	الضرائب والرسوم على التجارة والمعاملات الدولية	79,787,541.823
			218,279,514.157	إيرادات الخدمات	262,900,537.844
			198,277,917.494	الإيرادات والرسوم المتنوعة	59,323,047.061
			732,041.705	الإيرادات الرأس مالية	1,703,962.565
5,523,251,059.493	جملة المصروفات	3,225,753,974.314	14,523,456,067.715	جملة الإيرادات	8,215,503,639.860
9,000,205,008.222	زيادة الإيرادات عن المصروفات	4,989,749,665.546			
14,523,456,067.715	الجملة	8,215,503,639.860	14,523,456,067.715	الجملة	8,215,503,639.860

2. مقارنة المصروفات والمخصصات بالإيرادات

المصروفات والمخصصات			الإيرادات		
2009/2008		2010/2009	2009/2008		2010/2009
5,523,251,059.493	إجمالي مصروفات الوزارات والإدارات الحكومية	3,225,753,974.314	14,523,456,067.715	إجمالي إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية	8,215,503,639.860
1,452,345,606.772	احتياطي الأجيال القادمة - 10 % من إجمالي الإيرادات (قانون رقم 106 لسنة 1976)	821,550,363.986			
7,547,859,401.451	زيادة الإيرادات عن المصروفات والمخصصات	4,168,199,301.560			
14,523,456,067.715	الجملة	8,215,503,639.860	14,523,456,067.715	الجملة	8,215,503,639.860

جدول رقم (3)

الإيرادات والمصروفات الفعلية للوزارات والإدارات الحكومية على مستوى كل ربع سنة

2010/2009

الإجمالي	الربع الرابع			الربع الثالث			الربع الثاني			الربع الأول			البيان
	مارس	فبراير	يناير	ديسمبر	نوفمبر	أكتوبر	سبتمبر	أغسطس	يوليو	يونيو	مايو	أبريل	
7,744,255,750.025							1,504,346,562.23	1,677,163,906.87	1,419,643,475.06	1,143,739,545.044	1,089,570,866.920	909,791,393.901	الإيرادات الإيرادات النفطية
7,744,255,750.025							4,601,153,944.160			3,143,101,805.865			جملة الإيرادات النفطية للربع
471,247,889.835							70,245,015.805	79,890,886.925	82,180,888.002	76,282,599.984	73,840,275.127	88,808,223.992	الإيرادات غير النفطية
471,247,889.835							232,316,790.732			238,931,099.103			جملة الإيرادات غير النفطية للربع
8,215,503,639.860							1,574,591,578.037	1,757,054,793.790	1,501,824,363.065	1,220,022,145.028	1,163,411,142.047	998,599,617.893	جملة الإيرادات للأشهر
8,215,503,639.860							4,833,470,734.892			3,382,032,904.968			جملة الإيرادات للربع
865,570,803.202							282,714,354.813	123,303,228.360	167,376,707.642	151,109,782.862	106,866,782.816	34,199,946.709	المصروفات الباب الأول : المرتببات
865,570,803.202							573,394,290.815			292,176,512.387			جملة الربع
316,948,477.437							132,931,647.344	88,826,772.076	34,702,462.707	27,013,193.411	14,216,684.446	19,257,717.453	الباب الثاني : المستلزمات السلعية والخدمات
316,948,477.437							256,460,882.127			60,487,595.310			جملة الربع
102,888,283.740							2,105,267.987	13,535,998.858	23,228,488.697	60,833,471.863	3,143,758.235	41,298.100	الباب الثالث : وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
102,888,283.740							38,869,755.542			64,018,528.198			جملة الربع
374,833,017.137							51,365,859.665	94,787,422.436	95,702,877.801	75,857,201.959	56,760,142.608	359,512.668	الباب الرابع : المشاريع الإنشائية والصيانة والإستثمارات والعمالة
374,833,017.137							241,856,159.902			132,976,857.235			جملة الربع
1,565,513,392.798							365,271,601.171	129,364,867.802	248,349,393.042	328,092,386.653	359,167,233.414	135,267,910.716	الباب الخامس : المصروفات المختلفة والدفعات التحويلية
1,565,513,392.798							742,985,862.015			822,527,530.783			جملة الربع
3,225,753,974.314							834,388,730.980	449,818,289.532	569,359,929.889	642,906,036.748	540,154,601.519	189,126,385.646	جملة المصروفات للأشهر
3,225,753,974.314							1,853,566,950.401			1,372,187,023.913			جملة المصروفات للربع

جدول رقم (4)
إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية
حسب الأبواب والمجموعات

السنة المالية 2009/2008		السنة المالية 2010/2009				البيان	مجموعة	الباب
النسبة %	الإيرادات المحصلة	النسبة %	الفرق	المحصل	التقديرات			
% 119.3	13,900,403,663.714	% 111.8	819,776,750.025	7,744,255,750.025	6,924,479,000.000	النفط الخام والغـ		1
						الضرائب على صافي الدخل والأرباح		2
% 92.7	27,811,481.865	% 135.4	8,845,264.545	33,845,264.545	25,000,000.000	ضريبة الدخل من غير شركات النفط	2	
% 93.6	78,619,621.176	% 34.8	(54,780,385.954)	29,219,614.046	84,000,000.000	الضرائب على صافي الأرباح	3	
% 93.4	106,431,103.041	% 57.9	(45,935,121.409)	63,064,878.591	109,000,000.000	جملة الباب الثاني		
						الضرائب والرسوم على الممتلكات		3
% 45.2	6,442,914.482	% 24.7	(12,049,645.768)	3,950,354.232	16,000,000.000	رسوم نقل الملكية	1	
						الضرائب والرسوم على السلع والخدمات		4
% 31.6	631,336.815	% 23.0	(1,734,432.281)	517,567.719	2,252,000.000	رسوم القيد والتسجيل	2	
						الضرائب والرسوم على التجارة		5
						والمعاملات الدولية		
% 44.1	92,257,576.307	% 34.7	(150,402,458.177)	79,787,541.823	230,190,000.000	الضرائب والرسوم الجمركية	1	
						إيرادات الخدمات		6
% 44.3	24,853,584.854	% 41.7	(36,239,778.025)	25,967,721.975	62,207,500.000	خدمات الأمن والعدالة	1	
% 26.1	1,224,856.960	% 29.8	(2,877,094.176)	1,222,905.824	4,100,000.000	الخدمات التعليمية والثقافية	2	
% 16.8	10,643,929.508	% 32.5	(58,786,119.515)	28,255,880.485	87,042,000.000	الخدمات الصحية	3	
% 61.1	23,117,027.229	% 59.0	(17,782,139.536)	25,631,120.464	43,413,260.000	خدمات الإسكان والمرافق	4	
% 26.6	47,726,615.540	% 28.6	(136,384,518.031)	54,645,481.969	191,030,000.000	خدمات الكهرباء والماء	5	
% 43.5	76,516,447.767	% 53.6	(81,700,283.279)	94,412,716.721	176,113,000.000	خدمات النقل والمواصلات	6	
% 53.8	33,871,353.750	% 48.0	(35,357,834.000)	32,642,166.000	68,000,000.000	إيرادات الطابع المالي	7	
% 64.1	325,698.549	% 20.2	(483,455.594)	122,544.406	606,000.000	خدمات أخرى	8	
% 37.6	218,279,514.157	% 41.6	(369,611,222.156)	262,900,537.844	632,511,760.000	جملة الباب السادس		
						الإيرادات والرسوم المتنوعة		7
% 191.3	198,277,917.494	% 37.3	(99,699,792.939)	59,323,047.061	159,022,840.000	الإيرادات والرسوم	1	
						الإيرادات الرأسمالية		8
% 33.9	732,041.705	% 170.4	703,962.565	1,703,962.565	1,000,000.000	مبيع الأراضي والعقارات	1	
% 114.6	14,523,456,067.715	% 101.7	141,048,039.860	8,215,503,639.860	8,074,455,600.000	الجملة		

جدول رقم (5)
الإيرادات المحصلة
(على مستوى الوزارات والادارات الحكومية)

السنه الماليه 2009/2008 الإيرادات المحصلة عن نفس الفترة	النسبة لإجمالي الإيرادات المحصلة	نسبة التحصيل لتقديرات الفترة	نسبة التحصيل لتقديرات الميزانية	الفرق لتقديرات الميزانية	الإيرادات المحصلة	تقديرات الميزانية عن الفترة	تقديرات الميزانية	الرقم
55,189.944		% 614.7	% 307.4	148,259.568	219,759.568	35,750.000	71,500.000	الديوان الاميري
29,904.780		% 351.0	% 175.5	8,307.184	19,307.184	5,500.000	11,000.000	ديوان المحاسبة
7,568,401.219		% 134.1	% 67.0	(953,075.601)	1,937,924.399	1,445,500.000	2,891,000.000	مجلس الوزراء - الأمانة العامة
17,369.123		% 67.2	% 33.6	(40,508.421)	20,491.579	30,500.000	61,000.000	مجلس الوزراء - ادارة الفتوى والتشريع
43,315.991		% 73.2	% 36.6	(93,224.015)	53,775.985	73,500.000	147,000.000	المجلس الاعلى للتخطيط والتنمية
376,623.580		% 176.3	% 88.1	(59,216.240)	439,783.760	249,500.000	499,000.000	ديوان الخدمة المدنية
705,663.734		% 13.4	% 6.7	(7,740,504.824)	554,495.176	4,147,500.000	8,295,000.000	وزارة الخارجية
127,155,919.807	% 1.0	% 123.0	% 61.5	(53,923,053.785)	86,083,446.215	70,003,250.000	140,006,500.000	وزارة المالية - الإدارة العامة
86,277,900.347	% 0.5	% 65.5	% 32.7	(76,258,316.693)	37,126,683.307	56,692,500.000	113,385,000.000	وزارة المالية - الحسابات العامة
94,134,022.356	% 1.0	% 66.1	% 33.0	(166,284,792.698)	82,080,207.302	124,182,500.000	248,365,000.000	الإدارة العامة للجمارك
419,704.519		% 45.6	% 22.8	(1,509,279.424)	445,720.576	977,500.000	1,955,000.000	وزارة التجارة والصناعة
12,924,671.590	% 0.2	% 83.2	% 41.6	(18,475,745.320)	13,156,254.680	15,816,000.000	31,632,000.000	وزارة العدل
28,751,662.937	% 0.3	% 71.4	% 35.7	(46,331,950.572)	25,729,049.428	36,030,500.000	72,061,000.000	وزارة الداخلية
26,477,517.997	% 0.1	% 44.1	% 22.1	(23,167,193.969)	6,554,806.031	14,861,000.000	29,722,000.000	وزارة الدفاع
1,353,901.637		% 131.7	% 65.8	(143,840.313)	277,159.687	210,500.000	421,000.000	الحرس الوطني
19,263,783.216	% 0.1	% 72.4	% 36.2	(8,294,616.558)	4,705,383.442	6,500,000.000	13,000,000.000	وزارة التربية
94,102.289		%41.1	%20.5	(246,361.200)	63,638.800	155,000.000	310,000.000	وزارة التعليم العالي
22,292,363.993	% 0.4	% 57.8	% 28.9	(74,772,477.750)	30,429,522.250	52,601,000.000	105,202,000.000	وزارة الصحة العامة
2,090,250.971		% 87.4	% 43.7	(2,593,639.366)	2,014,960.634	2,304,300.000	4,608,600.000	وزارة الشؤون الاجتماعية والعمل
2,776,630.735		% 75.9	% 38.0	(3,990,295.100)	2,442,704.900	3,216,500.000	6,433,000.000	وزارة الاعلام
647,496.593		% 131.6	% 65.8	(243,463.813)	468,536.187	356,000.000	712,000.000	وزارة الأوقاف والشئون الإسلامية
17,661.782		% 101.8	% 50.9	(6,875.372)	7,124.628	7,000.000	14,000.000	الأمانة العامة للأوقاف
72,532,884.192	% 1.0	% 113.3	% 56.6	(65,039,921.004)	84,969,078.996	75,004,500.000	150,009,000.000	وزارة المواصــــلات
5,427,662.394		% 69.3	% 34.7	(6,607,214.202)	3,505,785.798	5,056,500.000	10,113,000.000	وزارة الاشغال العامة
82,354.243		% 15.8	% 7.9	(280,831.161)	24,168.839	152,500.000	305,000.000	المجلس الوطني للثقافة والفنون والآداب
13,909,062,830.656	% 94.3	% 223.8	% 111.9	825,240,089.131	7,749,737,089.131	3,462,248,500.000	6,924,497,000.000	وزارة النفط
95,374,965.607	% 0.9	% 73.7	% 36.8	(121,219,613.966)	70,725,386.034	95,972,500.000	191,945,000.000	وزارة الكهرباء والهــــام
7,501,311.483	% 0.1	% 131.7	% 65.9	(6,072,604.656)	11,711,395.344	8,892,000.000	17,784,000.000	الإدارة العامة للتطيران المدني
14,523,456,067.715	% 99.8	% 203.5	% 101.7	141,048,039.860	8,215,503,639.860	4,037,227,800.000	8,074,455,600.000	الجمهورية

جدول رقم (6)
إجمالي المصروفات الفعلية
 (على مستوى الأبواب)

الرقم	ربط الميزانية	التعديل	الربط بعد التعديل	الربط بعد التعديل عن الفترة	المصروفات الفعلية	الفرق *	نسبة الصرف للربط بعد التعديل	نسبة الصرف للربط بعد التعديل عن الفترة	المصروفات الفعلية **	نسبة التغير السنوي %
1	المرتبات	3,476,000,000.000	3,476,000,000.000	1,738,000,000.000	865,570,803.202	872,429,196.798	%24.9	%49.8	510,934,307.688	%69.4
2	المستزمات السلعية والخدمات	2,355,000,000.000	2,355,000,000.000	1,177,500,000.000	316,948,477.437	860,551,522.563	%13.5	%26.9	569,114,074.555	%(44.3)
3	وسائل النقل والمعدات والتجهيزات	344,000,000.000	344,000,000.000	172,000,000.000	102,888,283.740	69,111,716.260	%29.9	%59.8	13,163,390.394	%681.6
4	المشاريع الإنشائية والصيانة والإستثمارات العامة	1,265,000,000.000	1,265,000,000.000	632,500,000.000	374,833,017.137	257,666,982.863	%29.6	%59.3	317,312,509.838	%18.1
5	المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية	4,676,000,000.000	4,676,000,000.000	2,338,000,000.000	1,565,513,392.798	772,486,607.202	%33.5	%67.0	4,112,726,777.018	%(61.9)
	الجملة	12,116,000,000.000	12,116,000,000.000	6,058,000,000.000	3,225,753,974.314	2,832,246,025.686	%26.6	%53.2	5,523,251,059.493	%(41.6)

* يمثل الفرق بين الربط بعد التعديل عن الفترة والمصروفات الفعلية حتى 2009/9/30

** مصروفات السنة المالية 2009/2008 عن الفترة من 2008/4/1 إلى 2008/9/30

جدول رقم (7)
إجمالي المصروفات الفعلية
(على مستوى الوزارات والإدارات الحكومية)

نسبة التغير السنوي %	السنة المالية 2009/2008 المصروفات الفعلية عن نفس الفترة	نسبة الصرف للمعدل بعد التعديل عن الفترة	نسبة الصرف للمعدل بعد التعديل عن الفترة	المصروفات الفعلية	الربط بعد التعديل عن الفترة	الربط بعد التعديل	التعديل	ربط الميزانية	الرقم
	50,000,000.000	(25,000,000.000)	% 200.0	% 100.0	50,000,000.000	25,000,000.000	50,000,000.000	50,000,000.000	100
%58.3	103,505,188.881	(22,958,934.768)	% 116.3	%58.1	163,871,934.768	140,913,000.000	281,826,000.000	281,826,000.000	110
%8.1	7,830,768.508	5,085,001.871	% 62.5	%31.2	8,468,498.129	13,553,500.000	27,107,000.000	27,107,000.000	120
%26.5	30,573,982.114	112,548.531	% 99.7	%49.9	38,677,451.469	38,790,000.000	77,580,000.000	77,580,000.000	131
%24.1	4,399,928.398	705,795.967	% 88.6	%44.3	5,461,704.033	6,167,500.000	12,335,000.000	12,335,000.000	132
%29.8	2,644,848.416	2,307,789.925	% 59.8	%29.9	3,432,710.075	5,740,500.000	11,481,000.000	11,481,000.000	140
%43.2	91,000,154.445	901,150.907	% 99.3	%49.7	130,299,349.093	131,200,500.000	262,401,000.000	262,401,000.000	150
%13.4	22,154,385.236	37,961,502.124	% 39.8	%19.9	25,123,497.876	63,085,000.000	126,170,000.000	126,170,000.000	160
%79.5	20,308,121.598	10,895,803.594	% 77.0	%38.5	36,450,196.406	47,346,000.000	94,692,000.000	94,692,000.000	171
%(77.5)	3,351,706,053.087	455,109,925.147	% 62.4	%31.2	755,663,574.853	1,210,773,500.000	2,421,547,000.000	2,421,547,000.000	172
%22.6	16,652,284.747	3,037,824.389	% 87.0	%43.5	20,416,675.611	23,454,500.000	46,909,000.000	46,909,000.000	173
%(36.2)	59,048,812.313	52,331,064.332	% 41.9	%20.9	37,676,435.668	90,007,500.000	180,015,000.000	180,015,000.000	180
%(5.1)	43,076,165.555	10,250,446.972	% 80.0	%40.0	40,887,053.028	51,137,500.000	102,275,000.000	102,275,000.000	190
%6.5	185,300,061.400	190,495,921.062	% 50.9	%25.4	197,429,578.938	387,925,500.000	775,851,000.000	775,851,000.000	200
%4.6	375,726,960.809	108,401,093.678	% 78.4	%39.2	392,878,906.322	501,280,000.000	1,002,560,000.000	1,002,560,000.000	210
%21.9	73,584,151.386	41,979,148.215	% 68.1	%34.1	89,700,851.785	131,680,000.000	263,360,000.000	263,360,000.000	220
%425.8	62,678,885.528	283,519,131.394	% 53.8	%26.9	329,537,368.606	613,056,500.000	1,226,113,000.000	1,226,113,000.000	230
%31.6	14,339,534.142	42,725,024.244	% 30.6	%15.3	18,869,475.756	61,594,500.000	123,189,000.000	123,189,000.000	240
%28.7	41,845,604.809	376,009,071.490	% 12.5	%6.3	53,869,928.510	429,879,000.000	859,758,000.000	859,758,000.000	250
%2.9	87,108,960.234	53,172,420.615	% 62.8	%31.4	89,631,579.385	142,804,000.000	285,608,000.000	285,608,000.000	260
%(27.6)	52,082,060.306	28,774,472.402	% 56.7	%28.4	37,725,027.598	66,499,500.000	132,999,000.000	132,999,000.000	270
%19.9	32,747,422.373	15,585,385.729	% 71.6	%35.8	39,276,114.271	54,861,500.000	109,723,000.000	109,723,000.000	281
%1.7	1,267,395.628	1,326,339.242	% 49.3	%24.6	1,289,160.758	2,615,500.000	5,231,000.000	5,231,000.000	282
%(61.0)	37,359,966.868	57,628,479.391	% 20.2	%10.1	14,576,020.609	72,204,500.000	144,409,000.000	144,409,000.000	300
%64.2	78,738,543.184	119,315,901.083	% 52.0	%26.0	129,296,913.917	248,612,815.000	497,225,630.000	497,225,630.000	320
%7.8	4,013,705.151	3,136,608.654	% 58.0	%29.0	4,326,391.346	7,463,000.000	14,926,000.000	14,926,000.000	330
%(28.7)	17,940,179.019	57,108,954.005	% 18.3	%9.2	12,796,045.995	69,905,000.000	139,810,000.000	139,810,000.000	341
%(25.2)	645,344,001.869	698,541,429.485	% 40.9	%20.4	482,671,570.515	1,181,213,000.000	2,362,426,000.000	2,362,426,000.000	342
%50.4	10,272,933.489	13,699,541.006	% 53.0	%26.5	15,449,958.994	29,149,500.000	58,299,000.000	58,299,000.000	510
		210,087,185.000				210,087,185.000	420,174,370.000	(5,630.000)	600
%(41.6)	5,523,251,059.493	2,832,246,025.686	% 53.2	%26.6	3,225,753,974.314	6,058,000,000.000	12,116,000,000.000	12,116,000,000.000	الجملة

* يمثل الفرق بين الربط بعد التعديل عن الفترة والمصروفات الفعلية حتى 2009/9/30 .

مصروفات الوزارات والإدارات الحكومية حسب الوظائف

نسبة المصروف إلى إجمالي المصروفات	نسبة الصرف للاعتمادات	نسبة الصرف للفترة	الفرق للإعتمادات بعد التعديل	الفرق للفترة	المصروفات الفعلية عن الفترة	ربط الميزانية بعد التعديل عن الفترة	ربط الميزانية بعد التعديل	تعديلات الميزانية	ربط الميزانية	بيــــــــــــــــان	وظيفة	وظيفة فرعية
% 14.9	%45.3	%90.6	579,983,242.221	49,720,242.221	480,542,757.779	530,263,000.000	1,060,526,000.000	(6,313,000.000)	1,066,839,000.000	الخدمات العمامة		1
% 2.2	%42.6	%85.1	95,338,110.400	12,328,110.400	70,681,889.600	83,010,000.000	166,020,000.000		166,020,000.000	الخدمات التنظيمية	1	
% 7.5	%26.7	%53.5	660,521,064.373	209,690,564.373	241,139,935.627	450,830,500.000	901,661,000.000	1,295,000.000	900,366,000.000	الخدمات المالية	2	
	%0.2	%0.5	199,538,964.594	99,538,964.594	461,035.406	100,000,000.000	200,000,000.000		200,000,000.000	الأمن والعدالة	3	
										الالتزامات الخارجية	4	
% 24.6	%34.1	%68.1	1,535,381,381.588	371,277,881.588	792,825,618.412	1,164,103,500.000	2,328,207,000.000	(5,018,000.000)	2,333,225,000.000	جملة الوظيفة		
% 15.1	%37.2	%74.5	822,238,525.288	167,153,525.288	487,931,474.712	655,085,000.000	1,310,170,000.000		1,310,170,000.000	الدفــــــــــــــــاع	2	
										الخدمات الاجتماعية	3	
% 16.6	%29.1	%58.3	1,303,712,481.753	383,909,481.753	535,893,518.247	919,803,000.000	1,839,606,000.000		1,839,606,000.000	الخدمات التعليمية	1	
% 1.9	%6.9	%13.8	823,362,674.094	381,099,674.094	61,163,325.906	442,263,000.000	884,526,000.000	(2,937,000.000)	887,463,000.000	الخدمات الصحية	2	
% 15.5	%35.3	%70.7	912,925,207.993	207,076,557.993	498,772,092.007	705,848,650.000	1,411,697,300.000	(1,190,000.000)	1,412,887,300.000	تكافل اجتماعى وشئون اجتماعية	3	
% 34.0	%26.5	%53.0	3,040,000,363.840	972,085,713.840	1,095,828,936.160	2,067,914,650.000	4,135,829,300.000	(1,190,000.000)	4,139,956,300.000	جملة الوظيفة		
										خدمات المجتمع	4	
% 1.4	%28.3	%56.6	116,589,798.806	35,279,798.806	46,030,201.194	81,310,000.000	162,620,000.000		162,620,000.000	الخدمات الإعلامية	1	
% 1.3	%35.2	%70.5	74,575,705.933	16,998,705.933	40,578,294.067	57,577,000.000	115,154,000.000		115,154,000.000	الخدمات الدينية	2	
% 1.9	%29.2	%58.4	145,370,700.000	42,685,350.000	60,000,000.000	102,685,350.000	205,370,700.000		205,370,700.000	الإســــــــــــــــكان	3	
% 3.1	%25.9	%51.7	287,810,112.349	93,724,287.349	100,361,537.651	194,085,825.000	388,171,650.000	9,145,000.000	379,026,650.000	المرفــــــــــــــــق	4	
% 7.7	%28.3	%56.7	624,346,317.088	188,688,142.088	246,970,032.912	435,658,175.000	871,316,350.000	9,145,000.000	862,171,350.000	جملة الوظيفة		
										الخدمات الاقتصادية	5	
% 15.4	%19.8	%39.6	2,006,768,383.490	755,650,383.490	495,467,616.510	1,251,118,000.000	2,502,236,000.000		2,502,236,000.000	الطاقة	1	
% 0.6	%22.6	%45.2	60,881,179.125	21,540,379.125	17,800,420.875	39,340,800.000	78,681,600.000		78,681,600.000	النقــــــــــــــــل	2	
% 0.5	%10.1	%20.2	129,882,979.391	57,653,479.391	14,576,020.609	72,229,500.000	144,459,000.000		144,459,000.000	المواصــــــــــــــــلات	3	
% 0.2	%19.5	%39.0	24,739,410.306	9,372,910.306	5,993,589.694	15,366,500.000	30,733,000.000		30,733,000.000	خدمات تجارية وصناعية	5	
% 0.8	%36.2	%72.4	44,916,000.000	9,708,000.000	25,500,000.000	35,208,000.000	70,416,000.000		70,416,000.000	زراعة وثروة سمكية	6	
% 17.3	%19.8	%39.6	2,267,187,952.312	853,925,152.312	559,337,647.688	1,413,262,800.000	2,826,525,600.000		2,826,525,600.000	جملة الوظيفة		
										أخرى غير مصنفة	6	
% 1.3	%6.8	%13.5	591,109,675.070	274,133,800.070	42,842,074.930	316,975,875.000	633,951,750.000		633,951,750.000	فرعية غير مصنفة	1	
	%0.2	%0.4	9,981,810.500	4,981,810.500	18,189.500	5,000,000.000	10,000,000.000		10,000,000.000	الإستــــــــــــــــلاكات	2	
% 1.3	%6.7	%13.3	601,091,485.570	279,115,610.570	42,860,264.430	321,975,875.000	643,951,750.000		643,951,750.000	جملة الوظيفة		
%100.0	%26.6	%53.2	8,890,246,025.686	2,832,246,025.686	3,225,753,974.314	6,058,000,000.000	12,116,000,000.000		12,116,000,000.000	الجملــــــــــــــــة		

جدول رقم (9)

المصرفات حسب التقسيم الإقتصادي

المصرفات	المصرفات الجارية	المصرفات الرأسمالية	المصرفات التحويلية	الجملة
الربع الأول	634,008,990.383	196,995,385.433	541,182,648.097	1,372,187,023.913
الربع الثاني	1,699,902,091.326	477,721,300.877	1,048,130,582.111	3,225,753,974.314
الربع الثالث				
الربع الرابع				
جملة المصرفات	2,333,911,081.709	674,716,686.310	1,589,313,230.208	4,597,940,998.227

جدول رقم (10)
المصروفات حسب التقسيم الإقتصادي

المصروفات التحويلية		المصروفات الرأسمالية			المصروفات الجارية			بيانات
المصروفات التحويلية الخارجية	المصروفات التحويلية الداخلية	الانفاق الانشائي	الاستثمارات العامة	الباب الثالث	الباب الخامس . المصروفات المختلفة	الباب الثاني	الباب الأول	
303,366,275.000	2,947,760,000.000	1,183,492,000.000	10,000,000.000	329,015,000.000	1,354,432,355.000	2,302,135,000.000	3,265,625,000.000	تقديرات الميزانية
3,251,126,275.000		1,522,507,000.000			6,922,192,355.000			
151,683,137.500	1,473,880,000.000	591,746,000.000	5,000,000.000	164,507,500.000	677,216,177.500	1,151,067,500.000	1,632,812,500.000	تقديرات الربع
1,625,563,137.500		761,253,500.000			3,461,096,177.500			
4,330,899.899	536,851,748.198	132,975,730.235	1,127.000	64,018,528.198	281,344,882.686	60,487,595.310	292,176,512.387	مصروفات الربع الأول
541,182,648.097		196,995,385.433			634,008,990.383			
15,102,303.163	1,033,028,278.948	374,814,827.637	18,189.500	102,888,283.740	517,382,810.687	316,948,477.437	865,570,803.202	مصروفات الربع الثاني
1,048,130,582.111		477,721,300.877			1,699,902,091.326			
								مصروفات الربع الثالث
								مصروفات الربع الرابع
19,433,203.062	1,569,880,027.146	507,790,557.872	19,316.500	166,906,811.938	798,727,693.373	377,436,072.747	1,157,747,315.589	
1,589,313,230.208		674,716,686.310			2,333,911,081.709			الجملة

جدول رقم (11)

**الاعتماد التكميلي العام على مستوى الأبواب
للفترة من 2009/4/1 إلى 2009/9/30**

نسبة الصرف	الرصيد	المنقول من الاعتمادات من 2009/4/1 حتى 2009/9/30	الربط بعد التعديل	التعديل	ربط الميزانية	الباب
	210,375,000.000		210,375,000.000		210,375,000.000	1 المرتبات
	52,865,000.000		52,865,000.000		52,865,000.000	2 المستلزمات السلعية والخدمات
	14,985,000.000		14,985,000.000		14,985,000.000	3 وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
	71,508,000.000		71,508,000.000		71,508,000.000	4 المشاريع الإنشائية والصيانة والإستثمارات العامة
	70,441,370.000	5,630.000	70,447,000.000		70,447,000.000	5 المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية
	420,174,370.000	5,630.000	420,180,000.000		420,180,000.000	الجملة

جدول رقم (13)
الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية
الحسابات الجارية

نسبة التغير*	الفرق زيادة / نقص	رصيد 2009/9/30		رصيد 2009/04/01		
		دائن	مدين	دائن	مدين	
%18072.9	167,860,007.246		168,788,799.665		928,792.419	الحسابات الجارية
%(1414.3)	(36,287,400.636)		(33,721,707.901)		2,565,692.735	رئيسى - وزارة المالية
%(13989.1)	(84,241,348.548)		(83,639,153.727)		602,194.821	رئيسى
%(183.9)	(46,097,191.969)		(21,033,755.501)		25,063,436.468	مشاريع إنشائية
%37.3	149,398,643.910		549,827,590.273		400,428,946.363	إيرادات
%123.8	370,537.421		669,858.046		299,320.625	عام
%14.3	167,404,051.107		1,335,209,058.225		1,167,805,007.118	الصندوق
	4,557,781,189.355		4,557,781,189.355			جارى المالية
%(455.2)	(4,712,811,482.240)		(3,677,441,420.407)		1,035,370,061.833	جاري الاستثمار
%751.4	30,200,741.286		34,220,036.254		4,019,294.968	جارى سلف الوزارات
			22,686.003		22,686.003	بنوك أخرى محلية
%208.3	179,493,785.862		265,660,231.052		86,166,445.190	بنوك أخرى أجنبية
						بنك الكويت المركزي/ حساب الخزينة الموحد
%13.7	373,071,532.794		3,096,343,411.337		2,723,271,878.543	إجمالى الحسابات الجارية

* نسبة التغير عبارة عن (الفرق بين الرصيد فى نهاية الفترة المعنية والرصيد فى 2009/04/01)/الرصيد فى 2009/04/1

جدول رقم (14)

الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية

الحسابات النظامية

ديون مستحقة للحكومة	
المبلغ	الجهة
4,818.951	الديوان الاميرى
6,724.665	ديوان المحاسبة
198,421.739	مجلس الوزراء
151,911.632	ادارة الفتوى والتشريع
12,925.702	المجلس الاعلى للتخطيط والتنمية
6,534,445.163	ديوان الخدمه المدنيه
75,858.302	وزارة الخارجية
82,673,064.268	وزارة المالية - الإدارة العامة
16,708,521.650	وزارة المالية - الحسابات العامة
1,937,571.309	الادارة العامة للجمارك
3,990,683.021	وزارة تجاره والصناعه
236,367.335	وزارة العدل
1,952,209.216	وزارة الداخلية
989,192.295	وزارة الدفاع
189,653.972	الحرس الوطنى
7,123,013.721	وزارة التربية
6,831,760.556	وزارة التعليم العالى
26,598,138.750	وزارة الصحة العامة
2,983,800.651	وزارة الشؤون الاجتماعيه والعمل
11,988,266.682	وزارة الاعلام
92,904.508	وزارة الأوقاف والشؤون الإسلامية
905.469	الامانه العامه للاوقاف
108,353,324.056	وزارة المواصلات
6,687,349.403	وزارة الاشغال العامة
2,544.000	المجلس الوطنى للثقافة والفنون والآداب
228,761,021.714	وزارة النفط
276,172,479.761	وزارة الكهرباء والماء
2,003,987.560	الادارة العامه للطيران المدني
793,261,866.051	الإجمالي

نسبة التغير*	الفرق زيادة / نقص	رصيد 2009/9/30		رصيد 2009/4/01		الحسابات النظامية
		مدین	دائن	مدین	دائن	
		793,261,866.051		844,214,284.604		ديون مستحقة للحكومة
		82,313,936.132		81,042,858.679		ديون مستحقة على الحكومة
%(6.0)	(50,952,418.553)			1,290,109.250		عهدة الطوابيع المالية
%1.6	1,271,077.453			1,481,873,887.126		بنك شيكات وخطابات ضمان
%30.4	391,633.500			5,151,636.314		عهدة الطوابيع البريدية
%3.6	53,430,812.422			138,524,283.500		عهدة الطوابيع المالية العامة
%(1.7)	(85,798.200)			3,325,620.404		إتمادات مستندية تحت التنفيذ
%(25.5)	(35,378,246.000)			40,646,522.435		مبالغ عن خدمات وأعمال موداه
%(20.1)	(667,730.250)			279,327.750		بنك شيكات تحت التحصيل
%(18.9)	(7,697,948.991)			4,158,400,640.488		عهد الأوراق والبطاقات ذات القيمة النقدية
	(15,952.950)			6,771,793.900		أملك الدولة العقارية
%38.6	107,938.016					اهلاك أملك الدولة العقارية
	1,560,000.000			6,723,484,330.897		إجمالي الحسابات النظامية
%(0.56)	(38,036,633.553)			6,761,520,964.450		

* نسبة التغير عبارة عن (الفرق بين الرصيد فى نهاية الفترة المعنية والرصيد فى 2009/4/01) / الرصيد فى 2009/4/1